Problème à résoudre

Je suis hôtelier

J'achète des produits ou services avec TVA à 19,6%

Par contre je vends des prestations avec TVA à 5,5%

Problème :

J'achète pour 1.174 € de services HT, donc la TVA est de 230,10 € , et le montant à régler est de 1.404,10 € TTC

Par ailleurs, je vends pour 1.000 € de services HT, donc la TVA est de 55 € : j'encaisse 1.055 €

Je fais mes comptes (sans m'occuper des autres achats et des autres recettes : imaginons que ce mois ci je n'ai encaissé que 1.055 € TTC et que j'ai dépensé 1.404,10 € TTC)

SOLUTION 1)

Je remplis mon formulaire de TVA :

TVA perçue (à reverser) : 55 €
TVA payée : 230,10 €
SOLDE : (- 55) + (230,10) = 175,10 € de CRÉDIT DE TVA
Je vais me faire rembourser 175,10 € de TVA

Donc, mes comptes sont :
J'ai dépensé 1.174 € HT, mais j'ai gagné 1.000 € HT
Bilan : **j'ai PERDU 174 € HT**
…. Mais l'Etat me doit 175,10 € de TVA « trop versée »
J'ai donc gagné (-174) + (175,10) = 1,10 € dans le mois

EN THÉORIE C'EST CA !!!!!!!!!!!!!!!

SOLUTION 2)

Je fais mes comptes bêtement :

J'avais ZERO sur mon compte …
J'ai encaissé 1.055 € TTC
Par ailleurs, j'ai fait un chèque de 1.404,10 € TTC … donc je suis en découvert de (– 349,10 €) …
Et je dois payer 55 € de TVA … mon découvert sera donc de (- 404,10 €)
Mais je vais récupérer 230,10 € de TVA sur les 1.404,10 € TTC payés.
Bilan : (-404,10) + (230,10) = (- 174) !!
J'ai perdu 174 € dans le mois

Quelle est la bonne solution au problème ?

J’ai perdu 174 € ou bien j’ai gagné 1,10 € , grâce au taux de TVA différent entre mes dépenses et mes recettes ???